



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY DEMOLISH GAMES S.A.

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa 10 listopada 2023 r.

Raport Demolish Games S.A. za III kwartał 2023 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Demolish Games Spółka Akcyjna

ul. Marszałkowska, nr 87, lok. 102, 00-693 Warszawa, Polska

KRS 0000851132 Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 230.000,00 zł

tel.: +48 736-859-435

www: www.demolish-games.com

e-mail: contact@demolish-games.com

ZARZĄD

Paweł Michał Dywelski – Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	0.00	0.00
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1. Środki trwałe	0.00	0.00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	2,920,105.80	3,028,268.23
I. Zapasy	1,619,190.86	1,135,154.68
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	1,521,857.50	1,057,154.68
3. Produkty gotowe	97,333.36	78,000.00
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	92,303.57	57,778.05
1. Należności od jednostek powiązanych	7154.58	13558.24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7154.58	13558.24
- do 12 miesięcy	7154.58	13558.24
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	85,148.99	44,219.81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11,959.20	0.00
- do 12 miesięcy	11,959.20	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	73,189.79	44,198.35
c) inne		21.46
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1,050,853.09	1,757,753.43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1,050,853.09	1,757,753.43
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1,050,853.09	1,757,753.43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1,050,853.09	1,757,753.43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157,758.28	77,582.07
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2,920,105.80	3,028,268.23

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2,864,902.88	2,978,611.66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230,000.00	230,000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2,787,063.64	2,787,063.64
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2,600,273.50	2,600,273.50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-61,424.27	
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-90,736.49	-38,451.98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	55,202.92	49,656.57
I. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0.00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		0.00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	55,202.92	49,656.57
1. Wobec jednostek powiązanych	147.94	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	147.94	0.00
- do 12 miesięcy	147.94	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0.00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	55,054.98	49,656.57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17,360.27	6,342.20
- do 12 miesięcy	17,360.27	6,342.20
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	22,222.61	30,421.25
h) z tytułu wynagrodzeń	9,801.00	8,202.00
i) inne	5,671.10	4,691.12
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0.00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	2,920,105.80	3,028,268.23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	118,852.66	167,685.54	424,280.99	414,921.34
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	7,568.97	26,007.45	66,887.68	137,193.34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17,768.99	44,160.17	98,643.10	167,208.23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	101,083.67	123,525.37	325,637.89	247,713.11
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	209,699.57	185,938.34	556,021.74	465,938.03
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii	-	29.97	39.98	49.95
III. Usługi obce	86,492.97	66,106.46	220,764.63	164,423.31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	- 1,293.00	698.00	1,177.27
- podatek akcyzowy		-		-
V. Wynagrodzenia	107,995.51	105,558.24	293,169.37	267,619.12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13,818.64	15,536.67	34,807.25	32,668.38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1,392.45		6,542.51	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 90,846.91	- 18,252.80	- 131,740.75	- 51,016.69
D. Pozostałe przychody operacyjne	1.92	1.92	40.23	3,982.65
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1.92	1.92	40.23	3,982.65
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.90	1,189.52	4.62	1,193.91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0.90	1,189.52	4.62	1,193.91
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 90,845.89	- 19,440.40	- 131,705.14	- 48,227.95
G. Przychody finansowe	6,694.26	601.83	42,017.94	10,360.97
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) <i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) <i>od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	4,190.30		42,017.93	
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	2,503.96	601.83	0.01	10,360.97
H. Koszty finansowe	93.44	489.00	1,049.29	585.00
I. Odsetki, w tym:		489.00		585.00
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	93.44		1,049.29	
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 84,245.07	- 19,327.57	- 90,736.49	- 38,451.98
J. Podatek dochodowy	- 1,640.00			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 82,605.07	- 19,327.57	- 90,736.49	- 38,451.98

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 82,605.07	- 19,327.57	- 90,736.49	- 38,451.98
II. Korekty razem	-155,958.58	-94,216.14	-501,044.97	-274,269.70
1. Amortyzacja				
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 4,190.30		-42,017.93	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	- 1,640.00		-5,000.00	
6. Zmiana stanu zapasów	- 101,083.67	-123,525.37	-64,662.23	-247,713.11
7. Zmiana stanu należności	- 9,660.77	-5,643.13	-325,637.89	56,108.34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 7,410.20	23,451.74	-20,592.34	-59,768.93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 31,973.64	11,500.62	-43,134.58	-22,896.00
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-238,563.65	-113,543.71	-591,781.46	-312,721.68
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	4,190.30	0.00	42,017.93	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4,190.30	0.00	42,017.93	
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki	4,190.30		42,017.93	
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4,190.30	0.00	42,017.93	0.00
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0.00	0.00	19.31	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	-		19.31	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0.00	0.00	19.31	0.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-		19.31	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0.00	0.00	0.00	0.00
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-234,373.35	-113,543.71	-549,763.53	-312,721.68
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-234,373.35	-113,543.71	-549,763.53	-312,721.68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1,285,226.44	1,871,297.14	1,600,616.62	2,070,475.11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1,050,853.09	1,757,753.43	1,050,853.09	1,757,753.43
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2,955,639.37	3,017,063.64
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2,955,639.37	3,017,063.64
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	230,000.00	230,000.00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	230,000.00	230,000.00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2,787,063.64	2,685,493.87
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		101,569.77
a) zwiększenia (z tytułu)		101,569.77
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		101,569.77
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2,787,063.64	2,787,063.64
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	101,569.77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	101,569.77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	101,569.77
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		101,569.77
- podział zysku		101,569.77
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	61,424.27	
a) zwiększenia (z tytułu)	61,424.27	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	61,424.27	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	61,424.27	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-61,424.27	
6. Wynik netto	-90,736.49	-38,451.98
a) zysk netto		
b) strata netto	90,736.49	38,451.98
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2,864,902.88	2,978,611.66
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2,864,902.88	2,978,611.66

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosownie do postanowień art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz. U. 2018 r. poz. 395 z późn. Zm.), ustalam co następuje:

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy kalendarzowych.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca
3. Księgi jednostki prowadzi się w programie Microsoft Dynamics Navision. Kadry i płace prowadzone są w programie R2 Płatnik. Środki trwałe są ewidencjonowane w programie Microsoft Dynamics Navision oraz MS Office Excel, przy pomocy, których Jednostka prowadzi księgi pomocnicze. Dane wynikające z ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca weryfikowane są z saldami i zapisami księgi głównej.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.
5. Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:
 - wynik działalności podstawowej
 - wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
 - wynik operacji finansowych
 - wynik operacji nadzwyczajnych
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Wynik działalności podstawowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności podstawowej a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów dotyczących działalności podstawowej.
7. Kosztami działalności podstawowej są w szczególności:
 - opłaty stałe: koszty wynajmu biura, koszty rozmów telefonicznych i mediów
 - koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji działalności podstawowej
 - materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanej działalności
 - koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności podstawowej.
8. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji gospodarczych.
9. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
10. Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Zasada istotności i stopa dyskontowa

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Ostateczną decyzję, co do wysokości kwoty istotności podejmuje główny księgowy w porozumieniu z prezesem zarządu.

Przyjmuje się, iż w Jednostce będzie się stosować stopę dyskontową w wysokości równej WIBOR 3M obowiązującą w ostatnim dniu roboczym poprzedniego dnia.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb, stosując system dziesiętny. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określonych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości – nisko cenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo z pominięciem ewidencji bilansowej.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz zaakceptowanego przez kierownika jednostki. Dowody zastępcze nie mogą być stosowane w przypadku operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane podatkiem od towarów i usług oraz skup metali nieżelaznych od ludności.

Dowód zastępczy powinien posiadać:

- a) datę dokonania operacji gospodarczej,
- b) miejsce i datę wystawienia dowodu,
- c) przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu,
- d) nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji,
- e) określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie.

Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest zgodne z ustaleniami zawartymi w zasadach (polityce) rachunkowości.

Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano:

- a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR),
- b) zasadę przewagi treści nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR),
- c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR),
- d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR),
- e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR),
- f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR),
- g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR).

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu, a dotyczących typowych zapisów na kontach syntetycznych i analitycznych, a także powiązań pomiędzy kontami stosuje się rozwiązania przyjęte we wzorcowych planach kont.

Zasady (polityka) rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają formy pisemnej wraz z określeniem daty, od której obowiązują.

Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 UoR.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Suma bilansowa na koniec września 2023 roku wyniosła 2 920 105,80 PLN. W porównaniu do stanu na koniec września 2022 zmniejszyła się o 108 162,43 PLN.

Dominującą pozycję aktywów obrotowych stanowią środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz zapasy. Wartość środków pieniężnych wykazanych na dzień 30 września 2023 r. wyniosła 1 050 853,09 PLN, a wartość zapasów wyniosła 1 619 190,86 PLN. W kwocie zapasów mieszczą się wydatki na produkcję Demolish & Build 3 (1 431 648,59 PLN), Airship Captain (60 135,98 PLN) i Airport Simulator (30 072,93 PLN) oraz w wartości produktów gotowych, w tym: gra Demolish & Build 2018 (54 000,00 PLN) i port na Nintendo Switch Demolish & Build 2017 (43 333,36 PLN). Stan zapasów porównując do analogicznego okresu roku poprzedniego, wzrósł o około 43%.

W okresie 3 kw. 2023 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi osiągnęły poziom 118 852,66 PLN. Największą składową tej pozycji jest zmiana stanu produktów w wartości 101 083,67 PLN. Stanowi ona wartość nakładów poniesionych na produkcję gier komputerowych.

W okresie 3 kw. 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów stanowiły 17 768,99 PLN na co złożyło się:

- a) Demolish & Build 2018 – 13 881,80 PLN,
- b) Demolish & Build 2017 – 2 202,02 PLN,
- c) Car Demolition Clicker – 1 685,17 PLN.

Koszty operacyjne w 3 kw. 2023 r. Wyniosły 209 699,57 PLN. Dominującymi pozycjami są wydatki na usługi obce oraz z tytułu wynagrodzeń wraz z narzutami stanowiące łącznie około 92,75% kosztów działalności operacyjnej.

W 3 kw. 2023 r. Spółka odnotowała stratę w wysokości 82 605,07 PLN.

Informacje dotyczące gier:

Emitent w portfolio posiada wydane tytuły:

- Demolish & Build 2017 – w wersji na PC i Nintendo Switch; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.09.2023 r.: 7 602;
- Demolish & Build 2018 – w wersji na PC, Xbox One, Nintendo Switch i VR; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.09.2023 r.: 11 248;
- Car Demolition Clicker – w wersji na PC, Xbox One, Nintendo Switch i Playstation; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.09.2023 r.: 1 264.

W trakcie realizacji przez Emitenta są gry:

- Demolish & Build 3 – w wersji na PC; planowana premiera ma mieć miejsce w I kw. 2024 r.; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.09.2023 r.: 17 585;
- Airship Captain – w wersji na PC i VR; planowana premiera ma mieć miejsce w 2025 r.; poziom Wishlisty Steam na dzień 30.09.2023 r.: brak strony Steam dla produktu.

W trakcie realizacji przez podmioty zewnętrzne są:

- Demolish & Build 2017 w wersji na Xbox One – realizowany na zlecenie Emitenta przez 100 Games sp. z o.o.; planowana premiera ma mieć miejsce w III kw. 2023 r.;
- Demolish & Build 2017 w wersji na Playstation – realizowany na zlecenie Emitenta przez 100 Games sp. z o.o.; planowana premiera ma mieć miejsce w I kw. 2024 r.;
- Airport Simulator w wersji na PC – realizowany przez osobę fizyczną na bazie umowy produkcyjnej z dnia 4 listopada 2022 r. Dla gry Emitent pełni funkcję finansującego produkcję i wydawcy. Planowane zakończenie produkcji jest na III kw. 2024 r.

Przyszłe produkcje:

- Demolish & Build 3 – w wersji na Nintendo Switch, Xbox One i Playstation – realizowane przez Black Rose Projects S.A. (po wydaniu gry w wersji na PC).

W poniższej tabeli zestawiono najważniejsze informacje o harmonogramie produktowym:

Tytuł	Producent	Planowana data premiery	Budżet produkcyjny / koszt emitenta	Udział Emitenta w przychodach ze sprzedaży tytułu*
Demolish & Build 2017	N/D	N/D	N/D	100%
Demolish & Build 2018	N/D	N/D	N/D	100%
Car Demolition Clicker	N/D	N/D	N/D	100%
Demolish & Build 3 – w wersji na PC	Emitent	I kw. 2024 r.	1,5 mln PLN	85%
Airship Captain – w wersji na PC i VR	Emitent	2025 r.	Do 1 mln PLN	85%
Demolish & Build 2017 w wersji na Xbox One	100 Games sp. z o.o.	III kw. 2023 r.	20 tys. PLN (wynagrodzenie producenta)	57,4%
Demolish & Build 2017 w wersji na Playstation	100 Games sp. z o.o.	I kw. 2024 r.	15 tys. PLN (wynagrodzenie producenta)	57,4%
Airport Simulator w wersji na PC	Osoba fizyczna niepowiązana z Emitentem	III kw. 2024 r.	150 tys. PLN	Ponad 80%
Demolish & Build 3 – w wersji na Nintendo Switch, Xbox One i Playstation	Black Rose Projects S.A.	B/D	120 tys. PLN (uregulowane przez Emitenta wynagrodzenie producenta)	100%

* Przez przychody rozumie się przychody ze sprzedaży tytułu pomniejszone o marże platform sprzedażowych.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

Emitent wchodzi w skład grupy kapitałowej Ultimate Game S.A. z siedzibą w Warszawie jako spółka stowarzyszona. Spółka Ultimate Games S.A. wchodzi w skład grupy kapitałowej spółki PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie.

Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie posiada 38,26% udział w kapitale zakładowym Emitenta i prawo do 38,26% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Głównym przedmiotem działalności spółki Ultimate Games S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 87/102, 00-683 Warszawa, jest działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych.

PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie posiada 45,89% udział w kapitale zakładowym Ultimate Games S.A. i prawo do 45,89% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Głównym przedmiotem działalności spółki PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Bluszczańska 76, paw. 6, 00-712 Warszawa, jest działalność deweloperska gier komputerowych i mobilnych. PlayWay S.A. posiada udział kapitałowy w kilkudziesięciu spółkach i zespołach tworzących gry.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Ultimate Games S.A.	880 000	38,26%	880 000	38,26%
Pozostali	1 420 000	61,74%	1 420 000	61,74%
Suma	2 300 000	100%	2 300 000	100%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	5
Suma	8	8

Dane na koniec III kwartału 2023 r.

Warszawa, 10 listopada 2023 roku

Paweł Michał Dywelski

Prezes Zarządu